

新疆准东石油技术
股份有限公司
审计报告

国府审字（2026）第 01100007 号

北京国府嘉盈会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二六年四月二十四日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18

审计报告

国府审字（2026）第 01100007 号

新疆准东石油技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆准东石油技术股份有限公司（以下简称“准油股份公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了准油股份公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于准油股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

（一）持续经营能力

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2025 年 12 月 31 日止，准油股份公司流动资产为 29,483.04 万元，流动负债为 39,766.25 万元，流动资产小于流动负债，资产负债率为 93.36%且公司连续三年亏损。准油股份公司管理层（以下简称管理层）评估后认为，根据财务指标分析可能存在	（1）取得管理层对持续经营能力作出的评估，并与管理层讨论其识别出的可能导致对持续经营能力产生疑虑的事项或情况及应对措施和计划； （2）评价管理层与持续经营能力评估相关的未来计划，具体包括：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>对准油股份公司持续经营能力产生疑虑的事项。准油股份公司结合业务开展情况和债权融资等情况制定了应对措施和计划。</p> <p>由于对持续经营能力的评估涉及在特定时点对事项或情况的未来结果作出判断，且持续经营假设是编制财务报表的基本原则，因此我们将评价管理层在编制财务报表时运用持续经营假设的适当性，以及评价对持续经营能力产生疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性作为关键审计事项。</p>	<p>①获取公司 2026 年度的经营预算，查看 2025 年 12 月 31 日的在手订单、期后订单情况；</p> <p>②分析公司的资产负债率、流动比率及债务规模，分析判断是否存在流动性风险；</p> <p>③检查与银行、非银行金融机构签订的借款合同、保证合同等，分析借款的持续性；</p> <p>④了解和核实公司向控股股东定向发行股票事项的进展情况；</p> <p>（3）了解并关注期后管理层应对措施和计划的实施情况；</p> <p>（4）取得管理层提供有关未来应对计划及其可行性的书面声明；</p>

（二）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>由于营业收入是准油股份公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将准油股份公司营业收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解、评价并测试准油股份公司与收入确认相关的内部控制的设计与执行情况；</p> <p>（2）查阅销售合同及与管理层进行访谈，了解和评估准油股份公司的收入确认政策；</p> <p>（3）获取销售台账、工作量确认单及结算单，选取样本执行细节测试，以评估销售收入的真实性和准确性；选取样本分析客户的背景资料，分析客户、业务新增来源，核查业务的真实性、准确性；</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对工作量确认单或结算单，以评估销售收入是否记录在正确的会计期间；</p> <p>（5）结合应收账款函证程序及回款检查，对主要客户的收入进行发函并对回款进行分析复核，检查已确认收入的真实性；</p>

（三）固定资产减值准备

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，准油股份公司固定资产账面价值为 12,534.59 万元，本年度新增计提固定资产减值准备 96.71 万元。准油股份公司于资产负债表日评估固定资产是否存在减值迹象。对于存在减值迹象的固定资产进行减值测试，减值测试结果表明资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产或</p>	<p>（1）了解和评估固定资产减值相关的内部控制，并测试关键内部控制的有效性；</p> <p>（2）取得管理层判断资产减值存在的相关资料，与公司管理层对影响资产减值的事项进行沟通，对管理层识别的固定资产资产减值迹象进行复核；</p> <p>（3）评价管理层聘请的评估专家的独立性、执业资格及专业胜任能力；</p> <p>（4）获取评估机构出具的以资产减值测试为目的评</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于确定固定资产减值准备时涉及重大的管理层判断，我们将准油股份公司的固定资产减值识别为关键审计事项。	估报告，复核评估所采用的估值方法、现金流模型、关键假设的恰当性； (5) 复核固定资产减值测试计算过程；

(四) 应收账款的预期信用损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
应收款项坏账准备的会计政策详情及具体披露如财务报表附注四、11 及附注六、3 和 7 所述。2025 年 12 月 31 日，准油股份合并财务报表中应收账款和合同资产的账面余额为 15,269.02 万元，坏账准备和减值准备分别为 1,124.53 万元和 341.08 万元，应收账款和合同资产的账面价值为 13,803.42 万元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款账面价值较高，应收账款期末账面价值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断，我们将应收账款和合同资产的预期信用损失确定为关键审计事项。	(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性； (2) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征； (3) 分析准油股份公司应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等； (4) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性； (5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报；

四、其他信息

准油股份公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括准油股份公司 2025 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

准油股份公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导

致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估准油股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算准油股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督准油股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对准油股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致准油股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关

键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京国府嘉盈会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二六年四月二十四日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	六、1	85,382,562.83	118,143,971.69
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	864,366.73	1,708,653.83
应收账款	六、3	109,418,076.07	98,964,640.20
应收款项融资			
预付款项	六、4	12,513,944.30	8,109,383.38
其他应收款	六、5	1,429,885.45	2,638,876.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、6	48,619,029.87	2,308,075.81
其中：数据资源			
合同资产	六、7	28,616,095.35	31,987,348.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	7,986,456.74	6,373,726.88
流动资产合计		294,830,417.34	270,234,676.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9		
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	880,934.38	
固定资产	六、11	125,345,938.28	123,567,950.38
在建工程	六、12		10,345,888.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	936,492.00	906,817.36
无形资产	六、14	2,752,364.72	2,662,132.67
其中：数据资源			
开发支出	六、15	439,933.75	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、16	159,786.53	211,968.15
递延所得税资产	六、17	102,906.20	-
其他非流动资产	六、18	583,000.00	1,257,340.00
非流动资产合计		131,201,355.86	138,952,097.15
资产总计		426,031,773.20	409,186,773.37

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

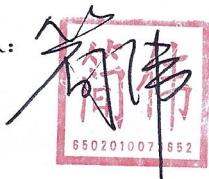
2025年12月31日

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	六、20	140,734,499.58	122,175,935.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21	11,590,622.79	6,377,525.00
应付账款	六、22	216,525,667.00	178,490,241.49
预收款项			
合同负债	六、23	6,520,975.79	333,634.65
应付职工薪酬	六、24	12,993,589.61	15,479,877.42
应交税费	六、25	2,811,527.00	1,858,274.96
其他应付款	六、26	4,464,190.81	8,439,567.19
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、27	473,676.70	1,502,313.04
其他流动负债	六、28	1,547,718.92	1,393,041.34
流动负债合计		397,662,468.20	336,050,410.51
非流动负债：			
长期借款	六、29		3,120,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、30		473,676.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、17	69,422.29	845,559.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,422.29	4,439,236.35
负债合计		397,731,890.49	340,489,646.86
股东权益：			
股本	六、31	262,055,378.00	262,055,378.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32		296,359,492.98
减：库存股			
其他综合收益	六、33	-19,225,000.00	-19,225,000.00
专项储备			
盈余公积	六、34		22,677,057.39
未分配利润	六、35	-215,835,425.32	-494,573,235.55
归属于母公司股东权益合计		26,994,952.68	67,293,692.82
少数股东权益		1,304,930.03	1,403,433.69
股东权益合计		28,299,882.71	68,697,126.51
负债和股东权益总计		426,031,773.20	409,186,773.37


法定代表人：


650201007852

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2025年度

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		296,659,215.06	341,623,263.63
其中：营业收入	六、36	296,659,215.06	341,623,263.63
二、营业总成本		336,057,422.77	361,002,909.37
其中：营业成本	六、36	302,362,519.09	330,968,674.90
税金及附加	六、37	2,131,342.32	2,627,493.04
销售费用			
管理费用	六、38	19,339,608.27	20,890,051.38
研发费用	六、39	5,730,686.62	
财务费用	六、40	6,493,266.47	6,516,690.05
其中：利息费用		6,258,800.21	5,737,621.37
利息收入		39,786.06	61,259.95
加：其他收益	六、41	559,959.54	717,717.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益*（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-3,194.54	1,852,027.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-2,848,372.94	94,513.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、44	-190,721.25	419,522.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-41,880,536.90	-16,295,864.55
加：营业外收入	六、45	1,065,048.35	664,260.66
减：营业外支出	六、46	112,096.15	488,659.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-40,927,584.70	-16,120,263.47
减：所得税费用	六、47	-530,340.90	-336,934.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,397,243.80	-15,783,328.96
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,397,243.80	-15,783,328.96
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-40,298,740.14	-15,735,407.71
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-98,503.66	-47,921.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-40,397,243.80	-15,783,328.96
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-40,298,740.14	-15,735,407.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-98,503.66	-47,921.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.06

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2025年度

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,957,293.45	378,619,864.16
收到的税费返还			445.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	9,973,442.28	4,719,578.03
经营活动现金流入小计		382,930,735.73	383,339,887.32
购买商品、接受劳务支付的现金		273,083,270.39	158,690,399.68
支付给职工以及为职工支付的现金		114,348,173.35	110,863,895.31
支付的各项税费		9,565,606.39	15,157,203.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	13,482,512.57	8,843,035.17
经营活动现金流出小计		410,479,562.70	293,554,533.35
经营活动产生的现金流量净额		-27,548,826.97	89,785,353.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,538.00	716,805.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,538.00	716,805.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,620,625.35	26,710,360.23
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,620,625.35	26,710,360.23
投资活动产生的现金流量净额		-12,601,087.35	-25,993,554.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		188,600,000.00	133,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		188,600,000.00	145,300,000.00
偿还债务支付的现金		174,242,301.04	105,936,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,157,442.69	6,216,559.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	527,000.00	12,405,811.67
筹资活动现金流出小计		180,926,743.73	124,558,371.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,673,256.27	20,741,628.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	761.87
五、现金及现金等价物净增加额		-32,476,658.05	84,534,189.81
加：期初现金及现金等价物余额		117,464,471.69	32,930,281.88
六、期末现金及现金等价物余额		84,987,813.64	117,464,471.69

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

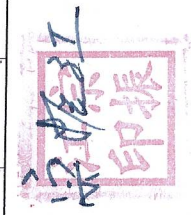




合并股东权益变动表
2025年度

金额单位：人民币元

	归属于母公司股东权益		本期金额		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	282,055,378.00		296,359,492.98		-19,225,000.00		22,877,057.39		-494,573,235.55		67,293,692.82		1,403,433.69	68,697,126.51
二、本年增减变动金额	282,055,606.00		296,359,492.98		-19,225,000.00		22,877,057.39		-494,573,235.55		67,293,692.82		1,403,433.69	68,697,126.51
(一) 综合收益总额			-296,359,492.98				-22,877,057.39		278,737,810.23		-40,298,740.14		-95,503.66	-40,397,243.89
1、按权益法核算的长期股权投资损益调整									-40,298,740.14		22,200.00			-40,397,243.89
2、其他综合收益														
3、股份支付计入所有者权益的金额			22,200.00											
4、其他														
(二) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(三) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本(或股本)			296,381,692.98				-22,877,057.39		319,038,550.37		-22,200.00			-22,200.00
2、盈余公积转增资本(或股本)														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
(四) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	282,055,378.00		296,381,692.98		-19,225,000.00		22,877,057.39		-215,835,425.32		26,994,452.69		1,304,830.03	28,299,882.71



法定代表人：
张敏

主管会计工作负责人：
张敏

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2025年度

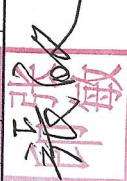
金额单位: 人民币元

	上期金额														
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	262,055,378.00				296,359,492.98			-19,225,000.00		22,677,057.39	-478,837,827.84		83,029,100.53	1,451,354.94	84,480,455.47
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年在年初余额	262,055,378.00				296,359,492.98			-19,225,000.00		22,677,057.39	-478,837,827.84		83,029,100.53	-47,921.25	82,981,179.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
1、股东投入和减少资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
(二) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(三) 利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
(四) 股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本 (或股本)															
2、盈余公积转增资本 (或股本)															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
(五) 专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
(六) 其他															
四、本年年末余额	262,055,378.00				296,359,492.98			-19,225,000.00		22,677,057.39	-494,573,235.55		67,293,692.82	1,403,433.69	68,697,126.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		22,781,970.24	76,271,402.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		864,366.73	1,654,028.83
应收账款	十三、1	78,713,277.81	88,494,845.33
应收款项融资			
预付款项		2,669,577.29	4,084,995.14
其他应收款	十三、2	1,673,450.10	752,597.06
其中：应收利息			
应收股利			
存货		41,885,176.76	808,075.81
其中：数据资源			
合同资产		28,257,529.40	31,987,348.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,233,582.37	5,277,738.89
流动资产合计		183,078,930.70	209,331,031.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	27,089,288.40	24,190,459.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		110,693,578.02	109,861,697.67
在建工程			10,345,888.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		936,492.00	906,817.36
无形资产		2,752,364.72	2,662,132.67
其中：数据资源			
开发支出		439,933.75	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		159,786.53	211,968.15
递延所得税资产			
其他非流动资产		583,000.00	1,257,340.00
非流动资产合计		142,654,443.42	149,436,303.44
资产总计		325,733,374.12	358,767,335.13

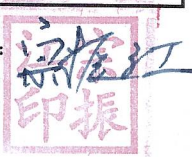
法定代表人：


8502010073952

主管会计工作负责人



会计机构负责人：



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 新疆准东石油技术股份有限公司


金额单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		86,103,150.68	104,152,986.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,590,622.79	6,377,525.00
应付账款		184,881,905.78	157,841,253.06
预收款项			
合同负债		113.21	197,351.29
应付职工薪酬		9,586,617.19	11,324,850.39
应交税费		179,844.98	450,717.17
其他应付款		4,290,901.33	11,966,487.98
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		473,676.70	455,360.71
其他流动负债		700,006.78	1,317,824.50
流动负债合计		297,806,839.44	294,084,356.21
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			473,676.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		69,422.29	656,013.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		69,422.29	1,129,690.61
负债合计		297,876,261.73	295,214,046.82
股东权益:			
股本		262,055,378.00	262,055,378.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,014,037.50	297,395,730.48
减: 库存股			
其他综合收益		-15,380,000.00	-15,380,000.00
专项储备			
盈余公积			22,677,057.39
未分配利润		-219,832,303.11	-503,194,877.56
股东权益合计		27,857,112.39	63,553,288.31
负债和股东权益总计		325,733,374.12	358,767,335.13

法定代表人:


6502010073612

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

2025年度

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	232,442,673.16	309,223,965.07
减：营业成本	十三、4	242,444,422.17	303,121,610.83
税金及附加		1,138,663.44	1,997,687.48
销售费用			
管理费用		13,016,060.95	15,521,812.51
研发费用		5,730,686.62	
财务费用		4,819,042.34	5,629,492.80
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		558,989.81	627,944.66
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		20,839,247.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		535,931.51	1,928,278.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,792,753.00	94,513.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-282,796.84	181,650.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,686,830.88	6,624,996.87
加：营业外收入		503,156.48	648,299.55
减：营业外支出		99,093.14	474,223.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-36,282,767.54	6,799,072.84
减：所得税费用		-586,591.62	-312,029.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,696,175.92	7,111,102.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-35,696,175.92	7,111,102.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表


2025年度

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

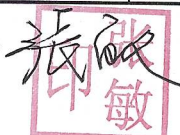
金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,183,371.95	340,553,898.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,474,297.49	2,697,089.60
经营活动现金流入小计		357,657,669.44	343,250,987.92
购买商品、接受劳务支付的现金		142,819,949.60	165,248,558.57
支付给职工以及为职工支付的现金		87,085,448.77	87,543,953.27
支付的各项税费		2,573,951.17	10,810,340.83
支付其他与经营活动有关的现金		144,495,597.30	46,387,408.46
经营活动现金流出小计		376,974,946.84	309,990,261.13
经营活动产生的现金流量净额		-19,317,277.40	33,260,726.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			20,839,247.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,538.00	67,805.30
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,538.00	20,907,052.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,943,703.14	17,979,544.61
投资支付的现金		800,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,743,703.14	17,979,544.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,724,165.14	2,927,508.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		116,000,000.00	115,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		116,000,000.00	127,300,000.00
偿还债务支付的现金		134,000,000.00	92,896,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,626,557.82	5,342,173.20
支付其他与筹资活动有关的现金		527,000.00	12,405,811.67
筹资活动现金流出小计		139,153,557.82	110,643,984.87
筹资活动产生的现金流量净额		-23,153,557.82	16,656,015.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	761.87
五、现金及现金等价物净增加额		-53,195,000.36	52,845,012.07
加：期初现金及现金等价物余额		75,591,902.61	22,746,890.54
六、期末现金及现金等价物余额		22,396,902.25	75,591,902.61

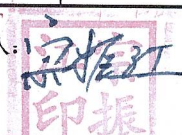
法定代表人：


6502010073652

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

编制单位：新疆准东石油技术股份有限公司

项 目	上期金额						本期金额						股东权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计		
	上年年末余额	会计政策变更	优先股	永续债								其他	
一、上年年末余额	262,055,378.00	-	-	-	-	297,395,730.48	-	-15,380,000.00	22,677,057.39	-503,194,877.56	63,553,288.31		
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
二、本年年初余额	262,055,378.00	-	-	-	-	297,395,730.48	-	-15,380,000.00	22,677,057.39	-503,194,877.56	63,553,288.31		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-296,381,692.98	-	-	-22,677,057.39	283,362,574.45	-35,696,175.92		
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-35,696,175.92	-35,696,175.92		
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-296,381,692.98	-	-	-22,677,057.39	319,058,750.37	-		
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-296,381,692.98	-	-	-	319,058,750.37	-		
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4、设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5、其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
6、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
四、本年年末余额	262,055,378.00	-	-	-	-	1,014,037.50	-	-15,380,000.00	-	-219,832,303.11	27,857,112.39		

金额单位：人民币元

法定代表人：


6502010073652

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：


印振

股东权益变动表 (续)

2025年度

编制单位: 新疆准东石油技术股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-15,380,000.00		22,677,057.39	-510,305,980.04	56,442,185.83
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-15,380,000.00		22,677,057.39	-510,305,980.04	56,442,185.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
(四) 股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本 (或股本)											
2、盈余公积转增资本 (或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
(五) 专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	262,055,378.00				297,395,730.48		-15,380,000.00		22,677,057.39	-503,194,877.56	63,553,288.31

金额单位: 人民币元

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



新疆准东石油技术股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

新疆准东石油技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)的前身新疆准东石油技术有限公司系经新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新区工商行政管理局批准,于2001年6月29日成立,主要发起人为中国石油天然气运输公司及秦勇等自然人。2003年12月22日经新疆维吾尔自治区人民政府以新政函[2003]210号《关于同意设立新疆准东石油技术股份有限公司的批复》,同意将有限公司整体变更设立新疆准东石油技术股份有限公司。公司已在新疆维吾尔自治区克拉玛依市市场监督管理局登记并取得营业执照,统一社会信用代码91650200729156392B。

2008年1月8日,公司根据中国证券监督管理委员会证监许可[2008]39号“关于核准新疆准东石油技术股份有限公司首次公开发行股票的通知”,向社会公开发行人民币普通股股票2,500万股并上市;2013年7月26日,中国证监会核发《关于核准新疆准东石油技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2013】1008号),核准公司非公开发行新股不超过2,013万股,并于2014年1月13日在深交所上市。2014年度,公司实施了权益分派,以资本公积转增股本每10股转增10股。截止2019年12月31日,公司总股本为239,177,378股,注册资本为239,177,378元。

2020年8月4日,中国证监会核发《关于核准新疆准东石油技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]1667号),核准公司非公开发行A股不超过22,878,000股,并于2020年9月16日在深交所上市。截至2025年12月31日,公司总股本为262,055,378股,注册资本为262,055,378元。

公司现注册地:新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路553-308号;法定代表人:简伟;所属行业:开采专业及辅助性活动。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月24日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

于 2025 年 12 月 31 日，本公司流动资产为 29,483.04 万元，流动负债为 39,766.25 万元，流动资产小于流动负债，资产负债率为 93.36%且公司连续三年亏损。

鉴于上述情况，公司管理层通过评估未来盈利能力和现金流预测等，并计划实施多项措施以降低或消除持续经营相关疑虑事项可能产生的风险，包括：

(1) 截止 2026 年 3 月 30 日，公司在手订单 24,900.82 万元，根据公司经营预算，2026 年营业收入较 2025 将有所增长；公司将持续加强成本管控，使盈利水平进一步提升。

(2) 公司目前已经完成与相关金融机构对现有贷款借新还旧的续借沟通事宜，截至 2025 年末，借款余额 14,073.45 万元。公司控股股东克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司通过关联方克拉玛依市中小企业融资担保有限公司办理银行委托贷款预计金额不超过 8,000 万元人民币，公司可以使用的授信额度 8,312 万元（截至 2025 年底），预计可使用授信资金为 16,312 万元，可以覆盖存量贷款还款金额。公司依靠业务回款偿还银行借款，再循环使用贷款额度取得资金以满足公司正常经营所需。

公司管理层相信通过上述措施，能够显著降低或消除相关疑虑事项可能产生的风险，从而确保本公司于 2025 年 12 月 31 日后的 12 个月内能够持续经营。因此，本公司认为采用持续经营为基础编制财务报表是恰当的，可能导致对本公司持续经营能力产生疑虑的事项或情况不存在重大不确定性。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于应收款项余额的 1%
超过一年的或逾期的重要应付账款	金额大于等于应付账款余额的 1%

重要的非全资子公司

非全资子公司的收入、净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 2%以上

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预

期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括

在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含

减值)之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,在合并财务报表中,其因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，

其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬

转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（6）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，

以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日,本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,

本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 账龄组合

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即

便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包

括下列可观察信息:

发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、工程施工、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货发出时采用先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作

为其可变现净值的计量基础。

本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,则减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制,每年至少盘点一次,盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法;包装物在领用时采用一次转销法。

13、持有待售资产和处置组

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股

权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全

部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对于选用公允价值模式进行后续计量的：本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形

资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10~30	5	9.50~3.17
机器设备	年限平均法	5~10	5	19.00~9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
其他设备	年限平均法	3~5	5	31.67~19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	40~50 年	土地使用权证
专利技术	3 年	技术转让协议/专利权证
非专利技术	3~5 年	技术转让协议
软件使用权	5 年	预计软件更新升级期间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意

图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1)短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬(工资、奖金、津贴、补贴)

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2)离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利计划仅涉及设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承

担进一步支付义务的离职后福利计划。包括基本养老保险、失业保险、企业年金等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

24、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

25、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）油田开采辅助服务

油田开采辅助服务:公司提供的石油技术服务业务、油田管理服务业务、运输服务业务等，属于长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，公司与客户签订合同，约定工作量单价，由甲方主管人员定期签认本公司该项业务的完成工作量，本公司则以甲方签认的业务完成工作量乘以合同单价确认当期该项业务的收入金额。

（2）工程施工业务

公司构成建造合同的业务主要包括承接油田相关的电力电气安装工程、油田地面建设工程、水暖管网维护、油田道路施工、机电维修等施工业务。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。履约进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(3) 钻井业务

本公司提供的钻井工程服务，在钻井完成交接给客户，并经客户考核结算后确认收入。

26、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件；
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间

内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2)单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:1 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;2 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3)本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。

本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

租赁负债的初始计量金额;

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额;

承租人发生的初始直接费用;

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注四、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:

固定付款额及实质固定付款额, 存在租赁激励的, 扣除租赁激励相关金额;

取决于指数或比率的可变租赁付款额;

购买选择权的行权价格, 前提是承租人合理确定将行使该选择权;

行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。

(4)本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日, 本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入, 发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日, 本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5)租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理:

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

财政部、国务院国资委、金融监管总局和中国证监会联合发布的《关于严格执行企业会计准则切实做好企业 2025 年年报工作的通知》以及财政部会计司于 2025 年 7 月 8 日发布的标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确了企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。本会计政策变更对本公司无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定的税率计算销售货物和应税劳务收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
新疆准东石油技术股份有限公司	15%
新疆准油建设工程有限公司	25%
新疆准油运输服务有限责任公司	25%
新疆准油智能科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司

根据财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》和《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020年第23号)政策适用时间，第23号公告将优惠时间延至2030年12月31日，公司2025年按15%税率计缴企业所得税。

(2) 准油智慧

根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号)，公司年应纳税所得额未超过100万元，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上期期末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	157.16	42,928.14
银行存款	84,909,397.21	117,421,543.55
其他货币资金	473,008.46	679,500.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	85,382,562.83	118,143,971.69

其中因抵押、质押等对使用有限制，管理支取受限货币资金，不属于现金及现金等价物，明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保证金账户资金	386,067.99	
银行监管户资金	8,681.20	
履约保函保证金		679,500.00
合 计	394,749.19	679,500.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	804,366.73	1,277,346.98
商业承兑汇票	100,000.00	521,236.00
小 计	904,366.73	1,798,582.98
减：坏账准备	40,000.00	89,929.15
合 计	864,366.73	1,708,653.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	904,366.73	100.00	40,000.00	4.42	864,366.73
组合 1 信用等级较高的银 行承兑汇票	104,366.73	11.54			104,366.73
组合 2 信用等级较低的银 行承兑汇票及商业承兑 汇票	800,000.00	88.46	40,000.00	5.00	760,000.00
合 计	904,366.73	100.00	40,000.00	4.42	864,366.73

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,798,582.98	100.00	89,929.15	5.00	1,708,653.83
组合 2 信用等级较低的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,798,582.98	100.00	89,929.15	5.00	1,708,653.83
合 计	1,798,582.98	100.00	89,929.15	5.00	1,708,653.83

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	89,929.15		49,929.15			40,000.00
合 计	89,929.15		49,929.15			40,000.00

(4) 期末无已质押的应收票据

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		700,000.00
商业承兑汇票		
合 计		700,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	109,307,041.97	97,721,440.41
1 至 2 年	2,719,561.76	6,520,240.13
2 至 3 年	3,904,944.48	304,792.49
3 至 4 年	24,125.20	86,108.60
4 至 5 年		522,235.08
5 年以上	4,707,700.18	22,759,583.09

账龄	期末余额	期初余额
小计	120,663,373.59	127,914,399.80
减：坏账准备	11,245,297.52	28,949,759.60
合计	109,418,076.07	98,964,640.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,214,659.64	2.66	3,214,659.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	117,448,713.95	97.34	8,030,637.88	6.84	109,418,076.07
账龄组合	117,448,713.95	97.34	8,030,637.88	6.84	109,418,076.07
合计	120,663,373.59	100.00	11,245,297.52	9.32	109,418,076.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	20,331,107.36	15.89	20,331,107.36	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	107,583,292.44	84.11	8,618,652.24	8.01	98,964,640.20
账龄组合	107,583,292.44	84.11	8,618,652.24	8.01	98,964,640.20
合计	127,914,399.80	100.00	28,949,759.60	22.63	98,964,640.20

①期末单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
玛纳斯县南泥沟后山天伟煤业有限公司	2,480,719.69	2,480,719.69	100.00	预计无法收回

哈密市坤铭矿业有限责任公司	420,000.00	420,000.00	100.00	预计无法收回
新疆陆通交通建设有限责任公司	268,449.93	268,449.93	100.00	预计无法收回
新疆新航程能源投资管理有限公司	45,490.02	45,490.02	100.00	预计无法收回
合计	3,214,659.64	3,214,659.64	—	

②期末按组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,307,041.97	5,465,352.10	5.00
1-2 年	2,719,561.76	271,956.18	10.00
2-3 年	3,904,944.48	780,988.90	20.00
3-4 年	24,125.20	19,300.16	80.00
4-5 年			
5 年以上	1,493,040.54	1,493,040.54	100.00
合计	117,448,713.95	8,030,637.88	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,331,107.36	465,490.02		17,581,937.74		3,214,659.64
账龄组合	8,618,652.24		291,314.36	296,700.00		8,030,637.88
合计	28,949,759.60	465,490.02	291,314.36	17,878,637.74		11,245,297.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	17,878,637.74

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由联交易产生
哈萨克天山石油服务有限公司	业务款	15,874,237.92	无法收回	经董事会、股东会审议通过	否
哈萨克冉多斯石油服务有限公司	业务款	1,707,699.82	无法收回	经董事会、股东会审议通过	否
拜城县峰峰煤焦化有限	房屋租赁费	296,700.00	无法收回	经董事会、股东会审议通过	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由联 交易产生
公司					
合 计	—	17,878,637.74	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末 余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收 账款和 合同资 产期末 余额合 计数的 比 例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
中国石油天然气股 份有限公司新疆油 田分公司	57,233,637.00	200,010.29	57,433,647.29	37.61	2,896,136.40
中国石油天然气股 份有限公司塔里木 油田分公司	16,835,566.85	16,447,991.80	33,283,558.65	21.80	3,398,237.51
延安固伟工贸有限 公司	2,470,674.96	3,569,865.39	6,040,540.35	3.96	302,027.02
杰瑞能源服务有限 公司	1,177,738.66	4,116,331.39	5,294,070.05	3.47	278,328.50
克拉玛依通运实业 有限责任公司	5,180,226.24		5,180,226.24	3.39	259,011.31
合 计	82,897,843.71	24,334,198.87	107,232,042.58	70.23	7,133,740.74

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,296,346.43	98.26	8,082,129.67	99.66
1 至 2 年	217,597.87	1.74	27,253.71	0.34
合 计	12,513,944.30	—	8,109,383.38	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的 比例 (%)
秦皇岛翔拓商贸有限公司	8,113,286.25	64.83

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中石油新疆销售有限公司	1,741,636.14	13.92
新疆飞羽能源科技有限公司	1,083,805.31	8.66
中国人民财产保险股份有限公司	736,093.00	5.88
新疆恒达顺油气技术服务有限责任公司	253,120.00	2.02
合 计	11,927,940.70	95.31

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,429,885.45	2,638,876.41
合 计	1,429,885.45	2,638,876.41

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,317,964.07	2,753,097.77
1至2年	177,053.46	24,757.05
2至3年	23,089.34	
3至4年		5,761.00
4至5年	5,761.00	62,960.00
5年以上	951,083.65	2,308,818.63
小 计	2,474,951.52	5,155,394.45
减：坏账准备	1,045,066.07	2,516,518.04
合 计	1,429,885.45	2,638,876.41

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,902,885.76	3,591,575.68
备用金及其他	555,280.01	104,505.26
单位往来款	16,785.75	57,594.54
资产处置款		1,350,400.00
预付材料款(长账龄)		51,318.97
小 计	2,474,951.52	5,155,394.45
减：坏账准备	1,045,066.07	2,516,518.04
合 计	1,429,885.45	2,638,876.41

③按坏账计提方法分类列示

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,434,951.52	1,005,066.07	1,429,885.45
第三阶段	40,000.00	40,000.00	
合计	2,474,951.52	1,045,066.07	1,429,885.45

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1 账龄组合	2,434,951.52	41.28	1,005,066.07	1,429,885.45
合计	2,434,951.52	41.28	1,005,066.07	1,429,885.45

2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	40,000.00	100.00	40,000.00		
中国石油新疆乌鲁木齐销售公司	40,000.00	100.00	40,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合计	40,000.00	100.00	40,000.00		

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,764,994.45	1,126,118.04	2,638,876.41
第三阶段	1,390,400.00	1,390,400.00	
合计	5,155,394.45	2,516,518.04	2,638,876.41

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1 账龄组合	3,764,994.45	29.91	1,126,118.04	2,638,876.41

合 计	3,764,994.45	29.91	1,126,118.04	2,638,876.41
-----	--------------	-------	--------------	--------------

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,390,400.00	100.00	1,390,400.00		
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	1,350,400.00	100.00	1,350,400.00		预计无法收回
中国石油新疆乌鲁木齐销售公司	40,000.00	100.00	40,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合 计	1,390,400.00	100.00	1,390,400.00		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,390,400.00			1,350,400.00		40,000.00
账龄组合	1,126,118.04		121,051.97			1,005,066.07
合 计	2,516,518.04		121,051.97	1,350,400.00		1,045,066.07

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
巴州正阳石油技术服务有限责任公司 5 年以上资产处置款	1,350,400.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	资产处置款	1,350,400.00	无法收回	经股东会、董事会审议通过	否
合 计	—	1,350,400.00	—	—	—

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
哈密达龙路矿工程有限公司	押金及保证金	567,334.08	5 年以上	22.92	567,334.08

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期 末余额
新疆恒达顺油气技术服务有限责任公司	押金及保证金	500,000.00	1 年以内	20.20	25,000.00
高大春	备用金	390,000.00	1 年以内	15.76	19,500.00
昆仑银行电子招投标保证金	押金及保证金	129,000.00	1 年以内	5.21	6,450.00
中国石油集团西部钻探工程有限公司	押金及保证金	120,000.00	1 年以内	4.85	6,000.00
合 计	—	1,706,334.08	—	68.94	624,284.08

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	541,245.42	249,245.41	292,000.01
库存商品	1,523,040.00		1,523,040.00
合同履约成本	49,020,127.90	2,216,138.04	46,803,989.86
合 计	51,084,413.32	2,465,383.45	48,619,029.87

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,246,196.86	2,461,161.05	785,035.81
库存商品	2,098,044.28	575,004.28	1,523,040.00
合 计	5,344,241.14	3,036,165.33	2,308,075.81

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,461,161.05	249,245.41		2,461,161.05		249,245.41
库存商品	575,004.28			575,004.28		
合同履约成本		2,216,138.04				2,216,138.04

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合 计	3,036,165.33	2,465,383.45		3,036,165.33		2,465,383.45

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已确认收入未开票	32,026,860.56	3,410,765.21	28,616,095.35	35,844,385.88	3,857,037.86	31,987,348.02
小计	32,026,860.56	3,410,765.21	28,616,095.35	35,844,385.88	3,857,037.86	31,987,348.02
减：列示于其他非流动资产的合同资产						
合计	32,026,860.56	3,410,765.21	28,616,095.35	35,844,385.88	3,857,037.86	31,987,348.02

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的合同资产	1,733,707.35	5.41	1,733,707.35	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	30,293,153.21	94.59	1,677,057.86	5.54	28,616,095.35
账龄组合	30,293,153.21	94.59	1,677,057.86	5.54	28,616,095.35
合 计	32,026,860.56	100.00	3,410,765.21	10.65	28,616,095.35

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	1,733,707.35	4.84	1,733,707.35	100.00	
按组合计提坏账准备的合同资产	34,110,678.53	95.16	2,123,330.51	6.22	31,987,348.02
账龄组合	34,110,678.53	95.16	2,123,330.51	6.22	31,987,348.02
合计	35,844,385.88	100.00	3,857,037.86	10.76	31,987,348.02

①期末单项计提坏账准备

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	1,733,707.35	1,733,707.35	1,733,707.35	1,733,707.35	100.00	预计无法收回
合计	1,733,707.35	1,733,707.35	1,733,707.35	1,733,707.35	—	

②期末按组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,053,770.01	1,402,688.50	5.00
1-2 年	1,735,072.90	173,507.30	10.00
2-3 年	504,310.30	100,862.06	20.00
合计	30,293,153.21	1,677,057.86	—

(3) 减值准备的变动情况

项目	期初余额	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	期末余额

合同资产 坏账准备	3,857,037.86		446,272.65		3,410,765.21
合 计	3,857,037.86		446,272.65		3,410,765.21

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	7,986,456.74	6,373,726.88
合 计	7,986,456.74	6,373,726.88

9、其他权益工具投资

项 目	2024年12 月31日	本期增减变动					2025年12 月31日
		追加投资	减少投 资	本 期 计 入 其 他 综 合 收 益 的 利 得	本 期 计 入 其 他 综 合 收 益 的 损 失	其他	
乌鲁木齐市沪新 小额贷款股份有 限公司							0.00
合 计							0.00

(续)

项 目	本期确认 的股利收 入	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入其他综合 收益的原因
乌鲁木齐市沪新小额贷款股份有限公司			19,225,000.00	直接指定

10、投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额		
2、本期增加金额	4,280,449.64	4,280,449.64
(1) 固定资产转入	4,280,449.64	4,280,449.64
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,280,449.64	4,280,449.64
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	3,399,515.26	3,399,515.26
(1) 固定资产转入	3,302,578.10	3,302,578.10

项 目	房屋建筑物	合计
(2) 本期计提	96,937.16	96,937.16
3、本期减少金额		
4、期末余额	3,399,515.26	3,399,515.26
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	880,934.38	880,934.38
2、期初账面价值		

11、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	125,345,938.28	123,567,950.38
固定资产清理		
合 计	125,345,938.28	123,567,950.38

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	80,318,337.74	373,370,115.57	84,378,636.92	89,156,689.86	627,223,780.09
2、本期增加金额	715,880.48	14,871,894.19	13,844,561.16	1,894,092.29	31,326,428.12
(1) 购置	715,880.48	4,670,399.03	13,804,738.14	1,894,092.29	21,085,109.94
(2) 在建工程转入		10,201,495.16	39,823.02		10,241,318.18
3、本期减少金额	4,280,449.64	7,054,846.50	6,978,949.07	13,871,336.88	32,185,582.09
(1) 处置或报废		7,054,846.50	6,978,949.07	13,871,336.88	27,905,132.45
(2) 转入投资性房地产	4,280,449.64				4,280,449.64
4、期末余额	76,753,768.58	381,187,163.26	91,244,249.01	77,179,445.27	626,364,626.12
二、累计折旧					
1、期初余额	53,246,373.13	300,158,756.18	66,499,352.29	79,365,289.36	499,269,770.96
2、本期增加金额	2,297,139.96	12,089,926.96	4,556,136.83	1,436,258.12	20,379,461.87
(1) 计提	2,297,139.96	12,089,926.96	4,556,136.83	1,436,258.12	20,379,461.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
3、本期减少金额	3,371,346.76	6,327,226.52	542,583.33	13,214,091.03	23,455,247.64
(1) 处置或报废	68,768.66	6,327,226.52	542,583.33	13,214,091.03	20,152,669.54
(2) 转入投资性房地产	3,302,578.10				3,302,578.10
4、期末余额	52,172,166.33	305,921,456.62	70,512,905.79	67,587,456.45	496,193,985.19
三、减值准备					
1、期初余额	1,070,873.80	1,089,413.75	4,735.68	2,221,035.52	4,386,058.75
2、本期增加金额	78,350.45	532,244.97	6,034.40	350,509.94	967,139.76
(1) 计提	78,350.45	532,244.97	6,034.40	350,509.94	967,139.76
3、本期减少金额		27,984.78	1,400.64	499,110.44	528,495.86
(1) 处置或报废		27,984.78	1,400.64	499,110.44	528,495.86
4、期末余额	1,149,224.25	1,593,673.94	9,369.44	2,072,435.02	4,824,702.65
四、账面价值					
1、期末账面价值	23,432,378.00	73,672,032.70	20,721,973.78	7,519,553.80	125,345,938.28
2、期初账面价值	26,001,090.81	72,121,945.64	17,874,548.95	7,570,364.98	123,567,950.38

12、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		10,345,888.59
合 计		10,345,888.59

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,284,657.96	1,284,657.96
2、本期增加金额	527,000.00	527,000.00
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,811,657.96	1,811,657.96
二、累计折旧		
1、期初余额	377,840.60	377,840.60
2、本期增加金额	497,325.36	497,325.36
(1) 计提	497,325.36	497,325.36
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	875,165.96	875,165.96

项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	936,492.00	936,492.00
2、期初账面价值	906,817.36	906,817.36

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,376,743.84	377,358.49	650,000.00	2,643,506.09	7,047,608.42
2、本期增加金额				416,442.06	416,442.06
(1) 购置				105,743.73	105,743.73
(2) 在建工程转入				310,698.33	310,698.33
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	3,376,743.84	377,358.49	650,000.00	3,059,948.15	7,464,050.48
二、累计摊销					
1、期初余额	767,337.62	377,358.49	650,000.00	2,590,779.64	4,385,475.75
2、本期增加金额	273,548.70			52,661.31	326,210.01
(1) 计提	273,548.70			52,661.31	326,210.01
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,040,886.32	377,358.49	650,000.00	2,643,440.95	4,711,685.76
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,335,857.52			416,507.20	2,752,364.72
2、期初账面价值	2,609,406.22			52,726.45	2,662,132.67

15、开发支出

项目名称	期末余额	期初余额
OA 办公系统公司的应用及管理智能优化项目	439,933.75	
合 计	439,933.75	

16、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
云服务器服务费	211,968.15	32,076.28	84,257.90		159,786.53
合 计	211,968.15	32,076.28	84,257.90		159,786.53

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	353,317.42	88,329.35	646,107.32	161,526.83
资产减值准备	58,307.36	14,576.85		
租赁负债	473,676.70	71,051.51	929,037.41	139,355.61
合 计	885,301.48	173,957.71	1,575,144.73	300,882.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧方法与税法不一致产生的暂时性差异			5,799,936.40	1,010,419.49
使用权资产	936,492.00	140,473.80	906,817.36	136,022.60
合 计	936,492.00	140,473.80	6,706,753.76	1,146,442.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	71,051.51	102,906.20	300,882.44	
递延所得税负债	71,051.51	69,422.29	300,882.44	845,559.65

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,851,367.12	42,189,361.41
可抵扣亏损	157,357,060.45	260,780,884.56
合 计	182,208,427.57	302,970,245.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		160,812,631.87	
2026 年	32,652,963.45	32,652,963.45	
2027 年	38,126,511.21	38,126,511.21	
2028 年	15,376,938.66	15,376,938.66	
2029 年	13,811,839.37	13,811,839.37	
2030 年	57,388,807.76		
合 计	157,357,060.45	260,780,884.56	

18、其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	583,000.00		583,000.00	1,257,340.00		1,257,340.00
合 计	583,000.00		583,000.00	1,257,340.00		1,257,340.00

19、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	394,749.19	394,749.19	保证	票据保证金账户资金、 银行监管户资金
固定资产	71,165,501.14	28,754,690.78	抵押	抵押贷款
应收账款及合同资产	73,433,322.50	69,761,656.38	质押	质押贷款

合计	144,993,572.83	98,911,096.35		
(续)				
项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	679,500.00	679,500.00	保证	履约保证金、银行监管 户资金
固定资产	59,397,067.09	33,187,283.20	抵押	抵押贷款
应收账款及合 同资产	109,050,000.00	103,597,500.00	质押	质押贷款
合计	169,126,567.09	137,464,283.20		

其他说明：

说明 1、公司分别于 2025 年 3 月 10 日、2025 年 7 月 15 日、2025 年 9 月 11 日、2025 年 10 月 20 日与昆仑银行签订了《油企通业务融资合同》，约定以应收账款收益权进行质押，取得银行借款 7,100.00 万元。截止 2025 年 12 月 31 日，公司因上述业务形成的借款余额为 7,100.00 万元。

说明 2、2025 年 8 月 4 日，子公司准油运输取得哈密市商业银行股份有限公司的短期借款金额 1,000.00 万元，克拉玛依市中小企业融资担保有限公司为公司提供最高额连带责任保证担保。同时公司与克拉玛依市中小企业融资担保有限公司签署《信用反担保合同》《抵押反担保合同》《应收账款质押反担保合同》，以公司应收账款质押、设备抵押，并向其提供反担保。

说明 3、公司于 2025 年 12 月 9 日，取得光大银行短期借款金额 1500.00 万元，该笔贷款由克拉玛依市中小企业融资担保有限公司提供最高额连带责任保证担保，公司以 6 套连续油管作业车和克拉玛依区红山小区 2 处房产作为抵押，为克拉玛依市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	71,000,000.00	72,000,000.00
保证借款	61,000,000.00	25,000,000.00
信用借款	8,600,000.00	
保证+抵押借款		25,000,000.00
短期借款应付利息	134,499.58	175,935.42
合 计	140,734,499.58	122,175,935.42

21、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	11,205,554.80	6,377,525.00
银行承兑汇票	385,067.99	
合 计	11,590,622.79	6,377,525.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	183,745,602.45	147,866,939.26
1-2 年 (含 2 年)	19,749,799.01	17,610,127.38
2-3 年 (含 3 年)	3,207,912.43	1,938,526.48
3 年以上	9,822,353.11	11,074,648.37
合 计	216,525,667.00	178,490,241.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆永升能源有限责任公司	5,500,000.00	尚未结算
库尔勒旭杰商贸有限责任公司	5,200,111.18	尚未结算
中国石油昆仑物流有限公司塔里木运输分公司	2,449,857.60	尚未结算
新疆隆泰筑邦建筑工程有限公司	2,206,638.52	尚未结算
合 计	15,356,607.30	—

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收合同款	6,520,975.79	333,634.65
合 计	6,520,975.79	333,634.65

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,425,021.03	105,562,925.77	106,994,357.19	12,993,589.61
二、离职后福利-设定提存计划	1,054,856.39	13,151,149.47	14,206,005.86	
合 计	15,479,877.42	118,714,075.24	121,200,363.05	12,993,589.61

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,936,211.46	81,315,324.48	83,152,023.48	12,099,512.46
2、职工福利费		9,765,936.11	9,478,114.20	287,821.91
3、社会保险费		8,259,595.11	8,259,595.11	
其中：医疗保险费		7,342,728.78	7,342,728.78	
工伤保险费		916,866.33	916,866.33	
4、住房公积金		3,590,229.00	3,590,229.00	
5、工会经费和职工教育经费	488,809.57	2,631,841.07	2,514,395.40	606,255.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	14,425,021.03	105,562,925.77	106,994,357.19	12,993,589.61

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		12,752,455.67	12,752,455.67	
2、失业保险费		398,693.80	398,693.80	
3、企业年金缴费	1,054,856.39	-	1,054,856.39	
合 计	1,054,856.39	13,151,149.47	14,206,005.86	

25、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,005,393.90	1,152,885.38
企业所得税	329,358.46	155,888.55
个人所得税	153,274.97	151,201.38
城市维护建设税	135,877.62	234,544.47
教育费附加	97,133.15	97,720.73
印花税	90,488.90	66,034.45
合 计	2,811,527.00	1,858,274.96

26、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,464,190.81	8,439,567.19
合 计	4,464,190.81	8,439,567.19

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,167,321.72	4,779,047.97
其他	1,195,265.66	1,215,800.10
代扣社保	447,321.21	1,370,071.99
往来款	419,193.05	758,772.25
应付报销款	235,089.17	315,874.88
合 计	4,464,190.81	8,439,567.19

27、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,040,000.00
一年内到期的租赁负债	473,676.70	455,360.71
长期借款应付利息		6,952.33
合 计	473,676.70	1,502,313.04

28、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	847,718.92	37,248.36
票据背书未终止确认的负债	700,000.00	1,355,792.98
合 计	1,547,718.92	1,393,041.34

29、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款		4,160,000.00
长期借款应付利息		6,952.33
减：一年内到期的长期借款		-1,046,952.33
合 计		3,120,000.00

30、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	483,109.13	966,218.26
减：未确认融资费用	9,432.43	37,180.85
减：一年内到期的租赁负债	473,676.70	455,360.71
合 计	0.00	473,676.70

31、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	262,055,378.00						262,055,378.00

32、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	296,359,492.98	22,200.00	296,381,692.98	
合 计	296,359,492.98	22,200.00	296,381,692.98	

其他说明：公司于 2025 年 8 月 19 日召开第八届董事会审计委员会第五次会议、2025 年 8 月 26 日召开的第八届董事会第五次会议（2025 年半年度董事会）审议通过了《关于用公积金弥补亏损的议案》，具体内容详见 2025-029 号公告、2025-037 号公告。

33、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归属 于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-19,225,000.00							-19,225,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-19,225,000.00							-19,225,000.00
合 计	-19,225,000.00							-19,225,000.00

34、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,677,057.39		22,677,057.39	
合 计	22,677,057.39		22,677,057.39	

其他说明：公司于 2025 年 8 月 19 日召开第八届董事会审计委员会第五次会议、2025 年 8 月 26 日召开的第八届董事会第五次会议（2025 年半年度董事会）审议通过了《关于用公积金弥补亏损的议案》，具体内容详见 2025-029 号公告、2025-037 号公告。

35、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-494,573,235.55	-478,837,827.84
调整后期初未分配利润	-494,573,235.55	-478,837,827.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	-40,298,740.14	-15,735,407.71
资本公积、盈余公积弥补亏损	319,036,550.37	
期末未分配利润	-215,835,425.32	-494,573,235.55

36、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,369,215.06	302,265,581.89	341,202,511.50	330,902,421.25
其他业务	290,000.00	96,937.20	420,752.13	66,253.65
合 计	296,659,215.06	302,362,519.09	341,623,263.63	330,968,674.90

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2025 年度	
	营业收入	营业成本
业务类型		
工业（含石油技术、油田管理）	208,320,921.89	210,181,938.32
施工	52,670,263.91	61,581,252.29
运输业	35,378,029.26	30,502,391.28
合计	296,369,215.06	302,265,581.89
按经营地区分类		
境内	296,369,215.06	302,265,581.89
合计	296,369,215.06	302,265,581.89
按收入确认时点分类		
在某一时点确认收入	20,903,710.72	27,732,818.53
在某段时间确认收入	275,465,504.34	274,532,763.36
合计	296,369,215.06	302,265,581.89

(2) 营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况
营业收入金额	296,659,215.06	
营业收入扣除项目合计金额	1,555,987.90	

项目	本年度	具体扣除情况
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.52%	
一、与主营业务无关的业务收入		
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	300,063.99	子公司准油建设厂房出租收入 290,000.00 元； 修理收入 10,063.99 元。
2. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,255,923.91	子公司准油运输煤炭贸易净额法确认的收入
3. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。		
4. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。		
5. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。		
与主营业务无关的业务收入小计	1,555,987.90	
二、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入		
营业收入扣除后金额	295,103,227.16	

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	506,757.93	482,252.25
城市维护建设税	455,420.28	810,945.19
教育费附加	341,407.63	581,077.90
印花税	303,553.70	239,136.38
车船使用税	287,160.81	282,794.05
房产税	236,321.97	231,287.27
资源税	720.00	
合计	2,131,342.32	2,627,493.04

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,394,546.77	14,898,053.08
中介服务费	2,703,233.09	2,029,241.00
其他费用	725,770.90	1,212,100.59
劳务费	587,159.52	709,039.00

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	497,325.36	377,840.60
业务招待费	555,932.78	705,544.49
租赁费	530,415.10	180,353.70
折旧和摊销	504,691.34	255,345.94
差旅费	425,182.55	300,191.00
物料消耗	375,140.08	93,109.71
停工损失	40,210.78	129,232.27
合 计	19,339,608.27	20,890,051.38

39、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,760,126.65	
材料费	1,653,770.85	
检验费	1,051,801.89	
车辆费	118,294.30	
差旅费	32,447.50	
折旧费	30,761.83	
燃料动力费	27,722.95	
业务招待费	21,698.00	
其他	34,062.65	
合 计	5,730,686.62	

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,258,800.21	5,737,621.37
减：利息收入	39,786.06	61,259.95
汇兑损失	47.16	
减：汇兑收益		761.87
融资担保费	224,056.60	525,000.00
银行手续费及其他	50,148.56	316,090.50
合 计	6,493,266.47	6,516,690.05

41、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	540,098.81	701,509.62

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费	19,860.73	16,208.20
合 计	559,959.54	717,717.82

42、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	49,929.15	1,493,251.11
应收账款坏账损失	-174,175.66	325,909.54
其他应收款坏账损失	121,051.97	32,866.43
合 计	-3,194.54	1,852,027.08

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值准备	446,272.66	94,513.62
存货跌价准备	-111,367.80	
固定资产减值准备	-967,139.76	
合同履约成本减值损失	-2,216,138.04	
合 计	-2,848,372.94	94,513.62

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

44、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-190,721.25	419,522.67	-190,721.25
合 计	-190,721.25	419,522.67	-190,721.25

45、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约金收入	433,785.88	196,032.82	433,785.88
无法支付的应付款项	294,578.62		294,578.62
其他	336,683.85	468,227.84	336,683.85
合 计	1,065,048.35	664,260.66	1,065,048.35

46、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款		455,466.07	
违约金及赔偿支出	95,800.97		95,800.97
非流动资产报废损失		24,593.51	
公益性捐赠	16,295.18	8,600.00	16,295.18
合 计	112,096.15	488,659.58	112,096.15

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	348,702.66	155,888.55
递延所得税费用	-879,043.56	-492,823.06
合 计	-530,340.90	-336,934.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额	上期金额
利润总额	-40,927,584.70	-16,120,263.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,139,137.71	-2,418,039.52
子公司适用不同税率的影响	150,969.76	109,838.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,772,007.71	433,841.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,782,105.53	1,629,389.93
其他	-96,286.19	-91,964.11
所得税费用	-530,340.90	-336,934.51

48、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	39,786.06	61,259.95
政府补助	559,959.54	717,717.82
收到押金保证金等往来资金	8,308,648.33	3,276,784.73
营业外收入	1,065,048.35	663,815.53
合 计	9,973,442.28	4,719,578.03

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
管理费用中的付现成本	9,062,009.77	5,537,056.82
银行手续费	50,148.56	316,090.50
支付押金保证金等往来资金	4,258,258.09	2,525,821.78
营业外支出	112,096.15	464,066.07
合 计	13,482,512.57	8,843,035.17

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
偿还售后回租借款支付的本金		12,000,000.00
支付租赁负债的本金和利息	527,000.00	405,811.67
合 计	527,000.00	12,405,811.67

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短 期 借 款	122,175,935.42	188,600,000.00	6,230,970.79	176,272,406.63		140,734,499.58
长 期 借 款	4,166,952.33		433,075.97	4,600,028.30		0.00
租 赁 负 债 (含 一 年 内 到 期 的 非 流 动 负 债) 租 赁 负 债	929,037.41				455,360.71	473,676.70
合计	127,271,925.16	188,600,000.00	6,664,046.76	180,872,434.93	455,360.71	141,208,176.28

49、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-40,397,243.80	-15,783,328.96
加: 资产减值准备	2,848,372.94	-94,513.62

项 目	本期金额	上期金额
信用减值损失	3,194.54	-1,852,027.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,379,461.87	17,463,514.19
投资性房地产折旧	96,937.16	
使用权资产折旧	497,325.36	377,840.60
无形资产摊销	326,210.01	132,814.95
长期待摊费用摊销	84,257.90	6,056.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	190,721.25	-419,522.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		24,593.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,482,856.81	6,261,859.50
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-102,906.20	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-776,137.36	-492,823.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,569,136.07	-142,120.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,051,239.52	27,761,182.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,438,498.14	56,541,828.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,548,826.97	89,785,353.97
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	84,987,813.64	117,464,471.69
减：现金的期初余额	117,464,471.69	32,930,281.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,476,658.05	84,534,189.81

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	84,987,813.64	117,464,471.69
其中：库存现金	157.16	42,928.14
可随时用于支付的银行存款	84,987,656.48	117,421,543.55
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	84,987,813.64	117,464,471.69

50、外币货币性项目

(3) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	30.76	7.0288	216.21

51、租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	16,296,639.22
租赁负债的利息费用	
与租赁相关的总现金流出	7,405,007.31

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项目	本期金额
租赁收入	290,000.00

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例 (%)	取得
------	------	------	-----	------	----------	----

称		地			直接	间接	方式
新疆准油建设工程有限公司	40,080,000.00	新疆阜康准东	新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路 553-308 号(油服产业基地)	建筑与工程	96.63	3.37	设立
新疆准油运输服务有限责任公司	16,000,000.00	新疆阜康准东	新疆克拉玛依市克拉玛依区昆仑路 553-308 号	运输劳务	96.88	3.12	设立
新疆准油智慧科技有限公司	10,000,000.00	新疆克拉玛依市	新疆克拉玛依市克拉玛依区经四路 309 号 2 层 A202 室 (油服产业基地)	科技推广和应用服务	57.14	0.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆准油智慧科技有限公司	42.86	-98,503.66		1,304,930.03

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
准油智慧	2,742,343.81	1,352.69	2,743,696.50	652,160.22		652,160.22

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
准油智慧	2,950,246.78	2,993.57	2,953,240.35	631,877.51		631,877.51

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
准油智慧	19,800.00	-229,826.56	-229,826.56	288,308.83

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
准油智慧	60,000.00	-104,394.71	-104,394.71	-643,527.13

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	540,098.81	701,509.62
个税扣缴税款手续费	19,860.73	16,208.20
合计	559,959.54	717,717.82

九、金融工具及其风险**(一) 与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、市场风险**(1) 外汇风险**

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 70.37 万元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困

难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产期末余额占本公司应收账款和合同资产期末余额合计数的 70.23%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款期末余额的 68.94%。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(1) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限列示如下：

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	140,734,499.58		140,734,499.58
应付票据	11,590,622.79		11,590,622.79
应付账款	216,525,667.00		216,525,667.00
其他应付款	4,464,190.81		4,464,190.81
租赁负债	473,676.70		473,676.70
其他流动负债	700,000.00		700,000.00
合计	374,488,656.88		374,488,656.88

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限列示如下

项 目	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	122,175,935.42		122,175,935.42
应付票据	6,377,525.00		6,377,525.00
应付账款	178,490,241.49		178,490,241.49
其他应付款	8,439,567.19		8,439,567.19
其他流动负债	1,393,041.34		1,393,041.34
长期借款	1,046,952.33	3,120,000.00	4,166,952.33
租赁负债	455,360.71	473,676.70	929,037.41
合计	318,378,623.48	3,593,676.70	321,972,300.18

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	新疆克拉玛依市友谊路 36 号	城市建设项目投资、城市建设投资	300,000.00	18.00	30.00

本公司的母公司情况的说明：

2023 年 8 月 10 日，燕润投资协议转让股份过户至克拉玛依城投名下，同时表决权委托协议生效，本次股份协议转让及控制权转让完成，克拉玛依城投持有公司 18%股份、拥有 29.9999%股份的表决权，成为公司控股股东。

本企业最终控制方是克拉玛依市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
湖州燕润投资管理合伙企业（有限合伙）	公司第二大股东，2023年8月10日前为公司控股股东
乌鲁木齐市沪新小额贷款股份有限公司	公司参股公司
浙江云芯科技有限公司	与公司共同投资的合作方实际控制
新疆聚晟融资租赁有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市富城技术服务有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依融汇投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市供水工程技术有限责任公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市热力有限责任公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市燃气有限责任公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	受同一实际控制人控制
克拉玛依市富城油气销售有限公司	受同一实际控制人控制
昆仑银行股份有限公司	母公司董事长石勇在该公司担任董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	担保服务	224,056.60	250,000.00	否	525,000.00
克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司	物业服务	213,420.75	300,000.00	否	163,147.25
克拉玛依市热力有限责任公司	采购商品	14,790.38	15,000.00	否	14,790.38
克拉玛依市富城天然气有限责任公司	井下辅助施工				700,000.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	钻井收入		39,227,805.27
克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	工程收入	4,982,342.38	19,686,472.34
克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	技术服务	884,401.21	722,716.00
克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	车辆运输	798,724.94	
克拉玛依富城天然气有限责任公司	工程收入	3,311,077.10	
克拉玛依市供水工程技术有限责任公司	工程收入	1,478,827.34	3,489,655.00
克拉玛依市富城油气销售有限公司	工程收入	398,428.91	

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
克拉玛依融汇投资集团有限公司	房屋	29,221.53	28,221.53			31,717.82	31,717.81				
克拉玛依市城市建设投资发展有限公司	房屋						405,811.67	27,748.42	30,866.75		906,817.36

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
准油建设	10,000,000.00	2025 年 08 月 01 日	2028 年 07 月 31 日	否
准油运输	10,000,000.00	2025 年 05 月 29 日	2028 年 06 月 19 日	否
准油运输	7,000,000.00	2025 年 07 月 02 日	2028 年 07 月 02 日	否
准油运输	10,000,000.00	2025 年 08 月 04 日	2028 年 08 月 03 日	否
准油运输	10,000,000.00	2025 年 08 月 28 日	2026 年 08 月 28 日	否

关联担保情况说明详见本附注“十一、2、或有事项。”

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 04 日	2028 年 08 月 03 日	否
克拉玛依市中小企业融资担保有限公司	25,000,000.00	2025 年 12 月 09 日	2026 年 06 月 14 日	否

说明 1：2025 年 8 月 4 日，子公司准油运输取得哈密市商业银行股份有限公司的短期借款金额 1,000.00 万元，克拉玛依市中小企业融资担保有限公司为公司提供最高额连带责任保证担保，公司向其支付担保费 5.00 万元。同时，公司与克拉玛依市中小企业融资担保有限公司签署《信用反担保合同》《抵押反担保合同》《应收账款质押反担保合同》，以公司应收账款质押、设备抵押，并向其提供反担保。

说明 2：2025 年 12 月 09 日，公司取得光大银行短期借款金额 1,500.00 万元，克拉玛依市中小企业融资担保有限公司为公司提供最高额连带责任保证担保，公司向其支付担保费 18.75 万元。同时公司与克拉玛依市中小企业融资担保有限公司签署《抵押反担保合同》，以 6 套连续油管作业车和克拉玛依区红山小区 2 处房产及应收账款质押提供反担保。

(4) 关联方贷款相关

1、本公司于 2025 年向关联方昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行取得短期借款合计 7,800 万元，借款年利率为 4.50%，截止 2025 年 12 月 31 日，借款余额 7,100 万元；本公司因该笔借款向其支付利息 127.62 万元。

2、本公司关联方克拉玛依市中小企业融资担保有限公司委托昆仑银行股份有限公司克拉玛依分行向本公司发放委托贷款 1,000 万元，委托贷款年利率 8.00%，截止 2025 年 12 月 31 日，该项贷款已全部归还；本公司本年度因该笔借款向昆仑银行支付利息 4.67 万元。

3、本公司关联方克拉玛依市中小企业融资担保有限公司委托克拉玛依金龙国民村镇银行向本公司发放委托贷款 2,000 万元，委托贷款年利率 8.00%，截止 2025 年 12 月 31 日，该贷款已全部归还；本公司本年度因该笔借款向克拉玛依金龙国民村镇银行支付利息 10.44 万元

(5) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,734,822.20	3,104,071.28

(6) 其他关联交易

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司共有银行存款 29,604,793.70 元存放于昆仑银行股份有限公司开立的银行存款账户中；2025 年度自昆仑银行股份有限公司取得利息收入 18,048.55 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	克拉玛依市富城油砂矿资源开发有限责任公司	549,693.41	27,484.67	2,458,634.24	122,931.71
	克拉玛依富城天然气有限责任公司	529,488.55	26,474.43		
	克拉玛依市供水工程技术有限责任公司	512,300.00	25,615.00		
	克拉玛依市富城油气销售有限公司	13,506.74	675.34		
其他应收款：					
	克拉玛依融汇投资集团公司	6,060.08	303.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款：			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	浙江云芯科技有限公司	615,000.00	615,000.00
	克拉玛依市城市建设投资发展有限责任公司	507,264.59	
	克拉玛依市富城天然气有限责任公司	467,736.30	700,000.00
	克拉玛依市城投鹏基物业股份有限公司	121,951.98	
	克拉玛依市供水工程技术有限责任公司		166,882.82

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

2025 年 5 月 29 日，子公司准油运输取得兴业银行短期借款金额 1000.00 万元，公司为准油运输无偿提供连带责任担保。

2025 年 7 月 2 日，子公司准油运输取得乌鲁木齐银行短期借款金额 700.00 万元，2025 年 12 月 20 日归还 100 万元，公司为准油运输无偿提供连带责任担保。

2025 年 8 月 4 日，子公司准油运输取得哈密市商业银行股份有限公司短期借款金额 1000.00 万元，克拉玛依市中小企业融资担保有限公司为准油运输提供连带责任担保，公司为克拉玛依市中小企业融资担保有限公司提供连带责任反担保

2025 年 8 月 8 日，子公司准油建设取得中国银行短期借款金额 1000.00 万元，公司为准油建设无偿提供连带责任担保。

2025 年 8 月 28 日，子公司准油运输取得中国银行短期借款金额 1000.00 万元，公司为准油运输无偿提供连带责任担保。

十二、资产负债表日后事项

1、终止向特定对象发行股票

公司第八届董事会第十三次（临时）会议审议通过了《关于公司终止向特定对象发行股票事项并撤回申请文件的议案》，决定终止本次向特定对象发行股票事宜，并向深圳证券交易所申请撤回相关申请文件。

2026 年 3 月 16 日，公司收到深圳证券交易所出具的《关于终止对公司申请向特定对象发行股票审核的决定》（深证上审（2026）47 号）。根据该决定，深圳证券交易所同意公司撤回申请，并决定终止对公司本次向特定对象发行股票申请的审核。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	77,030,412.22	86,766,919.48
1 至 2 年	2,719,561.76	6,450,240.13
2 至 3 年	3,852,444.48	304,792.49
3 至 4 年	24,125.20	86,108.60
4 至 5 年		522,235.08
5 年以上	4,279,700.18	21,910,002.84
小 计	87,906,243.84	116,040,298.62
减: 坏账准备	9,192,966.03	27,545,453.29
合 计	78,713,277.81	88,494,845.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,794,659.64	3.18	2,794,659.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	85,111,584.20	96.82	6,398,306.39	7.52	78,713,277.81
账龄组合	85,111,584.20	96.82	6,398,306.39	7.52	78,713,277.81
合 计	87,906,243.84	100.00	9,192,966.03	10.46	78,713,277.81

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,331,107.36	17.52	20,331,107.36	100.00	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	95,709,191.26	82.48	7,214,345.93	7.54	88,494,845.33
账龄组合	95,709,191.26	82.48	7,214,345.93	7.54	88,494,845.33
合计	116,040,298.62	100.00	27,545,453.29	23.74	88,494,845.33

①期末单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
玛纳斯县南泥沟煤业有限责任公司	2,480,719.69	2,480,719.69	100.00	预计无法收回
新疆陆通交通建设有限责任公司	268,449.93	268,449.93	100.00	预计无法收回
新疆新航程能源投资管理有限公司	45,490.02	45,490.02	100.00	预计无法收回
合计	2,794,659.64	2,794,659.64	100.00	

②期末按组合计提坏账准备

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	77,030,412.22	3,851,520.61	5.00	86,766,919.48	4,338,345.98	5.00
1-2年	2,719,561.76	271,956.18	10.00	6,450,240.13	645,024.01	10.00
2-3年	3,852,444.48	770,488.90	20.00	304,792.49	60,958.50	20.00
3-4年	24,125.20	19,300.16	80.00	86,108.60	68,886.88	80.00
4-5年				522,235.08	522,235.08	100.00
5年以上	1,485,040.54	1,485,040.54	100.00	1,578,895.48	1,578,895.48	100.00
合计	85,111,584.20	6,398,306.39		95,709,191.26	7,214,345.93	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	20,331,107.36	45,490.02		17,581,937.74		2,794,659.64
账龄组合	7,214,345.93		816,039.54			6,398,306.39
合计	27,545,453.29	45,490.02	816,039.54	17,581,937.74		9,192,966.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,581,937.74

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
哈萨克天山石油服务有限公司	业务款	15,874,237.92	无法收回	经董事会、股东会决议通过	否
哈萨克冉多斯石油服务有限公司	业务款	1,707,699.82	无法收回	经董事会、股东会决议通过	否
合计	—	17,581,937.74	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司新疆油田分公司	38,512,018.01	200,010.29	38,712,028.30	32.38	1,960,055.45
中国石油天然气股份有限公司塔里木油田分公司	16,835,566.85	16,447,991.80	33,283,558.65	27.84	3,398,237.51
延安固伟工贸有限公司	2,470,674.96	3,569,865.39	6,040,540.35	5.05	302,027.02
杰瑞能源服务有限公司	1,177,738.66	4,116,331.39	5,294,070.05	4.43	278,328.50
中石油新疆销售有限公司	4,171,864.19		4,171,864.19	3.49	516,213.43
合计	63,167,862.67	24,334,198.87	87,502,061.54	73.19	6,454,861.91

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,673,450.10	752,597.06
合 计	1,673,450.10	752,597.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,683,660.73	767,540.55
1 至 2 年	61,667.71	24,757.05
2 至 3 年	23,089.34	
3 至 4 年		5,761.00
4 至 5 年	5,761.00	62,000.00
5 年以上	944,516.15	2,303,211.13
小 计	2,718,694.93	3,163,269.73
减：坏账准备	1,045,244.83	2,410,672.67
合 计	1,673,450.10	752,597.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,752,358.18	1,485,008.18
备用金及其他	555,280.02	73,580.03
单位往来款	411,056.73	202,962.55
资产处置款		1,350,400.00
预付材料款（长账龄）		51,318.97
小 计	2,718,694.93	3,163,269.73
减：坏账准备	1,045,244.83	2,410,672.67
合 计	1,673,450.10	752,597.06

③按坏账计提方法分类列示

A. 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,678,694.93	1,005,244.83	1,673,450.10
第三阶段	40,000.00	40,000.00	
合 计	2,718,694.93	1,045,244.83	1,673,450.10

2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
组合 1 账龄组合	2,678,694.93	37.53	1,005,244.83	1,673,450.10
合计	2,678,694.93	37.53	1,005,244.83	1,673,450.10

2025 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	40,000.00	100.00	40,000.00		
中国石油新疆乌鲁木齐销售公司	40,000.00	100.00	40,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合计	40,000.00	100.00	40,000.00		

B. 截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,772,869.73	1,020,272.67	752,597.06
第三阶段	1,390,400.00	1,390,400.00	
合计	3,163,269.73	2,410,672.67	752,597.06

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,772,869.73	57.55	1,020,272.67	752,597.06	
组合 1 账龄组合	1,772,869.73	57.55	1,020,272.67	752,597.06	
合计	1,772,869.73	57.55	1,020,272.67	752,597.06	

2024 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	----------	------	------	----

按单项计提坏账准备	1,390,400.00	100.00	1,390,400.00		
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	1,350,400.00	100.00	1,350,400.00		预计无法收回
中国石油新疆乌鲁木齐销售公司	40,000.00	100.00	40,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
合计	1,390,400.00	100.00	1,390,400.00		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,390,400.00			1,350,400.00		40,000.00
账龄组合	1,020,272.67		15,027.84			1,005,244.83
合计	2,410,672.67		15,027.84	1,350,400.00		1,045,244.83

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
资产处置款	1,350,400.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
巴州正阳石油技术服务有限责任公司	资产处置款	1,350,400.00	长期款项无法收回	经董事会及股东会决议通过	否
合计	—	1,350,400.00	—	—	—

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈密达龙路矿工程有限公司	押金及保证金	567,334.08	5年以上	20.87	567,334.08
新疆恒达顺油气技术服务有限责任公司	押金及保证金	500,000.00	1年以内	18.39	25,000.00
新疆准油建设工程有限公司	合并范围内关联方款项	411,056.73	1年以内	15.12	20,552.84
高大春	备用金	390,000.00	1年以内	14.35	19,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石油集团西部钻探工程有限公司	押金及保证金	120,000.00	1 年以内	4.41	6,000.00
合计	—	1,988,390.81	—	73.14	638,386.92

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,089,288.40		27,089,288.40	24,190,459.00		24,190,459.00
合计	27,089,288.40		27,089,288.40	24,190,459.00		24,190,459.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
准油运输	15,500,000.00		2,098,829.40				17,598,829.40	
准油建设	7,690,459.00		800,000.00				8,490,459.00	
准油智慧	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	24,190,459.00		2,898,829.40				27,089,288.40	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,442,673.16	242,444,422.17	309,132,677.55	303,001,010.93
其他业务			91,287.52	120,599.90
合计	232,442,673.16	242,444,422.17	309,223,965.07	303,121,610.83

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到子公司准油运输分红款		20,839,247.59
合计		20,839,247.59

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-190,721.25	本报告期主要为处置闲置资产损失
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	540,098.81	本报告期主要为收到政府补贴款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	952,554.20	本报告期主要为无法支付的长期应付款项转入营业外收入。
非经常性损益总额	1,301,931.76	
减: 非经常性损益的所得税影响数	160,141.61	
非经常性损益净额	1,141,790.15	
减: 归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,141,790.15	

2、净资产收益率及每股收益

2025 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-85.48	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-87.90	-0.16	-0.16

2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.94	-0.06	-0.06
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-22.59	-0.06	-0.06

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



新疆准东石油技术股份有限公司 (公章)





营业执照

统一社会信用代码

91110105MA01UAX33U



扫描市场主体身价码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本)(6-6)

名称 北京国府嘉盈会计师事务所(特殊普通合伙)

注册资本 1640万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020年08月18日

执行事务合伙人 申利超

主要经营场所

北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-379

经营范围 许可项目：注册会计师事务所服务；代理记账；工程造价咨询业务；工程管理服务；税务服务；企业管理咨询；破产清算服务；资产评估服务；工程造价咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



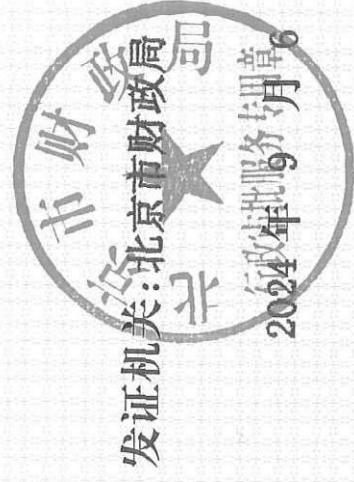
登记机关

2026年04月09日

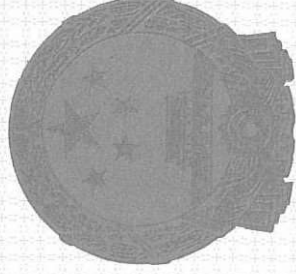
证书序号: 0022574

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 北京国府嘉盈会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 申利超
 主任会计师:
 经营场所: 北京市通州区滨惠北一街3号院1号楼1层1-8-379
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000436
 批准执业文号: 京财会许可[2021]0142号
 批准执业日期: 2021年4月21日



姓名 陈红燕
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1978-06-19
 Date of birth _____
 工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 340603197806190424
 Identity card No. _____



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京兴华会计师事务所
 CPAs
 上海分所
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2014年 10月 10日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

上海团岸嘉盈会计师事务所
 CPAs
 上海分所
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2014年 12月 2日
 /y /m /d



陈红燕 110100320020

证书编号: 110100320020
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年 10月 27日
 Date of Issuance /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京中恒成会计师事务所
北京中恒成会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2005年2月26日
2005年2月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中恒成会计师事务所
北京中恒成会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2005年2月26日
2005年2月26日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海新所
上海新所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2003年11月29日
2003年11月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京中恒成会计师事务所
北京中恒成会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2003年11月29日
2003年11月29日



姓名 周历
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-03-01
Date of birth
工作单位 中恒成会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 362201198903014230
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
年 月 日

证书编号: 3301A0140686
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年03月31日
Date of Issuance